

Årsrapport for 2022/23

Havbirk ApS

Højbovej 1B, 8751 Gedved

CVR-nr. 38 49 46 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. december 2023

Jeppé Birk Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	7
Balance pr. 30. juni 2023	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Havbirk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. december 2023

Direktion

Jeppe Birk Laursen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havbirk ApS
Højbovej 1B
8751 Gedved

Telefon: 40964147

CVR-nr.: 38 49 46 43

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 16. marts 2017

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Horsens

Direktion

Jeppe Birk Laursen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er administrativ forretningsudvikling, undervisning samt investering i kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 49.950, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 102.424.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havbirk ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Selskabsskat og udskudt skat

Havbirk ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttotab		-9	52.683
Resultat før finansielle poster		-9	52.683
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		47.678	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	29.192
Finansielle indtægter		6.078	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-3.159</u>	<u>-3.044</u>
Resultat før skat		50.588	78.831
Skat af årets resultat	2	<u>-638</u>	<u>-12.144</u>
Årets resultat		<u>49.950</u>	<u>66.687</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	114.400
Overført resultat		<u>49.950</u>	<u>-47.713</u>
		<u>49.950</u>	<u>66.687</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	128.280	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	<u>0</u>	<u>145.600</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>128.280</u>	<u>145.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>128.280</u>	<u>145.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	60.625
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	11.706
Selskabsskat		<u>1.511</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.511</u>	<u>72.331</u>
Likvide beholdninger		<u>29.834</u>	<u>1.756</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>31.345</u>	<u>74.087</u>
Aktiver i alt		<u>159.625</u>	<u>219.687</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		52.424	2.474
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital	5	<u>102.424</u>	<u>166.874</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>11.144</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>11.144</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.059	4.059
Selskabsskat		9.993	23.223
Anden gæld		<u>43.149</u>	<u>14.387</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.201</u>	<u>41.669</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>57.201</u>	<u>52.813</u>
Passiver i alt		<u><u>159.625</u></u>	<u><u>219.687</u></u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.152	0
Andre finansielle omkostninger	<u>7</u>	<u>3.044</u>
	<u>3.159</u>	<u>3.044</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>638</u>	<u>12.144</u>
	<u>638</u>	<u>12.144</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	0	0
Tilgang i årets løb	475.002	0
Overførsler i årets løb	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>575.002</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	0	0
Årets resultat	47.678	0
Udbytte modtaget	-540.000	0
Overførsler i årets løb	<u>45.600</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>-446.722</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>128.280</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Vivi Mad- & Vinbar ApS	Silkeborg	100%	81.812	103.433
Skærskovhedevej 13 ApS	Gedved	100%	46.468	4.069

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2022	100.000	100.000
Overførsler i årets løb	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	45.600	16.408
Årets resultat	0	29.192
Overførsler i årets løb	<u>-45.600</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>45.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>145.600</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	116.874	166.874
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	49.950	49.950
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	52.424	102.424

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	16.408	163.187	0	229.595
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-113.000	0	-113.000
Årets opskrivning	0	-16.408	0	0	-16.408
Årets resultat	0	0	-47.713	114.400	66.687
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	0	2.474	114.400	166.874

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jeppe Birk Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppe Birk Laursen

Direktør

På vegne af Jeppe Birk Laursen

ID: 9b575f7a-46ce-438e-8976-329ecaa03ccc

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 14:21:50

Underskrevet med MitID



Jeppe Birk Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppe Birk Laursen

Dirigent

På vegne af Jeppe Birk Laursen

ID: 9b575f7a-46ce-438e-8976-329ecaa03ccc

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 14:21:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c38c000HzQq251457316

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.